



ÅRSRAPPORT 2016
1. januar 2016 - 31. december 2016

HMKF Holding ApS

Havneholmen 3
1561 København V

CVR nr.: 32340792

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Hosh Mahamud Khalif Farah

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse, 1. januar 2016 - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

HMKF Holding ApS
Havneholmen 3
1561 København V

CVR-nr. 32340792
Stiftelsesdato: 3. september 2013
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Hosh Mahamud Khalif Farah

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at eje aktier/anparter i andre selskaber.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for HMKF Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Hosh Mahamud Khalif Farah

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HMKF Holding ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for HMKF Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Der tages forbehold for kapitalandele svarende til kr. 1.127.288.

Der tages forbehold for værdien af tilgodehavender i tilknyttede virksomheder svarende til en værdi på kr.137.775

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

cvr nr. 59051318

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for HMKF Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffelsessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelsessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2016 - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		-2.875	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	I	<u>0</u>	<u>503.658</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>0</u>	<u>503.658</u>
Resultat af kapitalandele		867.060	-38.919
Finansieringsindtægter		0	12
Finansieringsudgifter		<u>-7.892</u>	<u>-15.934</u>
Finansiering i alt		<u>-7.892</u>	<u>-15.922</u>
Resultat før skat		<u>856.293</u>	<u>448.817</u>
 ÅRETS RESULTAT		<u><u>856.293</u></u>	<u><u>448.817</u></u>
 Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		431.932	-16.885
Årets resultat		856.293	448.817
Reserve efter indre værdis metode		<u>-879.560</u>	<u>0</u>
Til disposition		<u>408.665</u>	<u>431.932</u>
 Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Overførsel til næste år		<u>408.665</u>	<u>431.932</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Kapitalandel - HA Gastro ApS	2	1.127.288	247.728
Kapitalandel - Østerbro Shawama ApS	3	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.152.288</u>	<u>247.728</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.152.288</u>	<u>247.728</u>
TILGODEHAVENDER			
Tilgodehavende associerede virksomhed		27.969	0
Tilgodehavende anden virksomhed		633.316	855.275
Tilgodehavender i alt		<u>62.500</u>	<u>50.000</u>
Likvide beholdninger		<u>4.658</u>	<u>1.284</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>4.658</u>	<u>1.284</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>728.443</u>	<u>906.559</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.880.731</u>	<u>1.154.287</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Reserve efter indre værdi	5	1.100.624	221.064
Overført resultat	6	<u>408.665</u>	<u>431.932</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>1.589.289</u>	<u>732.996</u>
Skyldige omkostninger		2.500	0
Gæld associerede virksomhed	7	276.664	26.664
Gæld andre virksomhed		11.719	0
Lån selskabsdeltager		<u>559</u>	<u>394.627</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>291.442</u>	<u>421.291</u>
GÆLD I ALT		<u>291.442</u>	<u>421.291</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.880.731</u>	<u>1.154.287</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Fortjeneste salg kapitalandele	0	591.658
Tab tilgodehavende	<u>0</u>	<u>-88.000</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>503.658</u>
2 Kapitalandel - HA Gastro ApS		
Anskaffelsessum, primo	247.728	236.647
Tilgang i årets løb	<u>879.560</u>	<u>11.081</u>
Kapitalandel - HA Gastro ApS i alt	<u>1.127.288</u>	<u>247.728</u>
3 Kapitalandel - Østerbro Shawama ApS		
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandel - Østerbro Shawama ApS i alt	<u>25.000</u>	<u>0</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
5 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	221.064	209.983
Ændring indre værdis metode	<u>879.560</u>	<u>11.081</u>
Reserve efter indre værdi i alt	<u>1.100.624</u>	<u>221.064</u>
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	431.932	-16.885
Årets overførsel netto	<u>-23.267</u>	<u>448.817</u>
Overført resultat i alt	<u>408.665</u>	<u>431.932</u>
7 Gæld associerede virksomhed		

Der er underskrevet en tilbagetrædelseserklæring, hvoraf følgende fremgår:

Undertegnede bekræfter hermed at HA Gastro ApS' mellemværende med HMKF Holding ApS på kr. 250.000 er efterstående i forhold til alle HMKF Holding ApS' øvrige kreditorer, de næste 15 måneder fra dags dato.

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter <u>Kautionsforpligtelser:</u> Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser. <u>Leasingkontrakter:</u> Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet. <u>Lejeforpligtelser:</u> Selskabet har ingen lejeforpligtelser.		
9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse		
10 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> Hosh Mahamud Khalif Farah		